

## 2017 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 27 d. Nr. F97-15

Šešių mėnesių

eurais

### TURINYS

1.	BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ .....	2
1.1.	Informacija apie įmonę.....	2
1.2.	Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija .....	2
1.3.	Vadovybė.....	2
1.4.	Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas .....	2
1.5.	Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius .....	2
2.	APSKAITOS POLITIKA .....	2
2.1.	Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas .....	2
3.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS .....	3
3.1.	Klaidų taisymas .....	3
3.2.	Apskaitos politikos keitimas (Eur).....	3
3.3.	Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur) .....	3
3.4.	Ilgalaikis materialusis turtas(Eur) .....	4
3.5.	Ilgalaikis finansinis turtas (Eur) .....	4
3.6.	Kitas ilgalaikis turtas (Eur) .....	5
3.8.	Per vienerius metus gautinos sumos (Eur) .....	6
3.9.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur).....	6
3.10.	Įmonės savininko kapitalas (Eur) .....	7
3.11.	Dotacijos, subsidijos (Eur) .....	7
3.12.	Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur) .....	7
3.13.	Pajamos (Eur).....	8
3.14.	Sąnaudos (Eur) .....	8
3.15.	Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur) .....	10

## **1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ**

### **1.1. Informacija apie įmonę**

**Valstybės įmonė „VĮ Rokiškio miškų urėdija**

Telefonas: 8-458-71012

Telefaksas: 8-458-71014

El. paštas: info@rokmu.lt

Įmonės kodas: 173235712

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1999 m. sausio 14 d.

### **1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija**

Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos

Kodas: 193257730

Adresas: Smolensko g.15, 03201, Vilnius.

### **1.3. Vadovybė**

Miškų urėdas Benjaminas Sakalauskas

### **1.4. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas**

Miškų urėdija – valstybės įmonė, turto patikėjimo teise valdanti, naudojanti valstybinius miškus ir jais disponuojanti įstatymų nustatyta tvarka, taip pat vykdanči juose kompleksinę miškų ūkio veiklą ir kitą įmonės įstatuose numatytą veiklą.

Kompleksinė miškų ūkio veikla – veikla, apimanti miškų atkūrimą, priežiūrą, apsaugą, racionalų išteklių naudojimą Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatomo maksimaliai leistino iškirsti medienos kiekio ribose, prekybą mediena ir miško ištekliais.

Ekologinė bei socialinė veikla – miškų tvarkymo priemonės, skirtos išsaugoti biologinę įvairovę, kraštovaizdžio stabilumą ir aplinkos kokybę, bei miškų teikiamą socialinę naudą ir tenkina viešąjį interesą.

### **1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius**

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metų II ketv. ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 84 ir 100 žmonių.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2017 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. birželio 30 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Rokiškio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Rokiškio miškų urėdijos apskaitoje klaidų, kurias reikia taisyti nebuvo.

#### 3.2. Apskaitos politikos keitimas (Eur)

Apskaitos politika keitimų nebuvo.

#### 3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>						
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		21623			39026	60829
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		21623			39206	60829
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		21623				21623
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		75942				75942
<b>Amortizacija</b>						
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		251				125
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		21223				21097
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		21473				21473
Amortizacija per metus		73				36
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		21546				21509
<b>Balansinės vertės</b>						
2016 m. sausio 1 d.		651			39026	39677
2016 m. birželio 30 d.		400			39026	39552
2017 m. sausio 1 d.		54469				54469
2017 m. birželio 30 d.		54396				54432

Amortizacija yra įtraukta į produkcijos gamybos, pardavimų bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

VĮ Rokiškio miškų urėdija užstatyto (garantuojant išipareigojimų vykdymą) ar nemokamai gauto nematerialiojo turto neturi.

### 3.4. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomo materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>							
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1161718	1035923	401424	156483	13082	2768630
Perkainojimas							
Įsigijimai							
Pardavimai ir nurašymai			-24358		-1714		-26072
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		1161718	1011565	401424	154769	13082	2742558
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		1179652	1193224	401424	178227		2952527
Perkainojimas							
Įsigijimai			82370		2129		84499
Pardavimai ir nurašymai			-3629	-20367	-2310		-26306
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		1179652	1275594	381057	178046		3014349
<b>Amortizacija</b>							
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		668016	673585	283296	126240		1751137
Amortizacija per metus		20360	52013	16357	5267		93997
Perleisto turto amortizacija			-24358		-1712		-26070
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. birželio 30 d.		688376	701240	299653	12978		1702247
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		710895	553627	316009	134711		1715243
Amortizacija per metus		19255	70002	15737	5884		110878
Perleisto turto amortizacija			-3629	-20367	-2309		-26305
Pergrupavimai							
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		730150	623629	311379	138287		1803445
<b>Balansinės vertės</b>							
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	30244	13082	1017494
2016 m. birželio 30 d.		473342	310325	101771	24974	13082	923494
2017 m. sausio 1 d.		468757	639597	85415	43515		1237284
2017 m. birželio 30 d.		449502	651965	69678	39759		1210904

Turto perkainojimo metodai miškų urėdijoje nebuvo taikyti.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų ir kitų teisės apribojimų neturėjo.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto, gauto pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis neturi.

### 3.5. Ilgalaikis finansinis turtas (Eur)

Ilgalaikio finansinio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

### 3.6. Kitas ilgalaikis turtas (Eur)

Kito ilgalaikio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

### 3.7. Atsargos (Eur)

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2017 m. birželio 30 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
<b>ATSARGOS, VISO:</b>	<b>586443</b>	<b>586443</b>	<b>705779</b>	<b>705779</b>
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:</b>	<b>50171</b>	<b>50171</b>	<b>48715</b>	<b>48715</b>
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	22878	22878	27109	27109
Trumpalaikis inventorius	0	0	0	0
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	17314	17314	10816	10816
Degalai	4998	4998	6335	6335
Atsarginės dalys	4981	4981	4455	4455
<b>Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:</b>	<b>468583</b>	<b>468583</b>	<b>581509</b>	<b>581509</b>
iš jų				
Sėklų ruoša	7796	7796	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	460787	460787	581509	581509
<b>Produkcija, iš viso:</b>	<b>49105</b>	<b>49105</b>	<b>71226</b>	<b>71226</b>
iš jų:				
Apvalioji mediena	48236	48236	70839	70839
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	869	869	387	387
<b>Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	18005	36
Sumokėti avansai už paslaugas	579	4293

**3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>Pirkėjų skolos, iš viso:</b>	<b>157764</b>	<b>261396</b>
<b>iš jų:</b>		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	157613	254115
UAB Medienos sprendimai	-	11369
UAB Juodeliai	27189	25900
SIA Pata	76583	140737
UAB Rokmedis	-	27497
UAB Suprema Lex	-	27996
UAB Užmojai su garantijomis	2549	5648
UAB Targirė	22389	-
Remigijaus Tamošaičio IĮ	11563	3700
UAB Targirės prekyba	-	2288
SIA Baltic Timber LV	10737	-
Kiti pirkėjai	6754	8980
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	151	7281
UAB Oksalis	-	4906
Kiti pirkėjai	151	2375
Iš jų:	5231	-
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	321	-
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	4910	-
<b>Kitos gautinos sumos, iš viso:</b>	<b>25738</b>	<b>73238</b>
<b>iš jų:</b>		
Biudžeto skola įmonei	7188	73238
Kitos gautinos skolos	18550	-
<b>Iš viso:</b>	<b>183502</b>	<b>334634</b>

**3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
<b>Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:</b>			
<b>iš jų:</b>			
Pinigai banko sąskaitose	487082	128861	Neįkeista
Pinigai kasoje	559	189	Neįkeista

### 3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur)

Įmonės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie įmonės savininko kapitalo pakitimus:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
<b>Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1664265</b>
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	-
iš jų:	
2017-02-22 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.120 „Dėl valstybės įmonių savininko kapitalo padidinimo“	45436
2017-04-19 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.295 “Dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo valstybės įmonėms miškų urėdijoms”	1518
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	-
iš jų:	
<b>Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1711219</b>

### 3.11. Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautinos dotacijos (subsidijos) sumos	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
<b>Dotacijos susijusios su turtu</b>	<b>47382</b>	-	-	<b>2305</b>	-	<b>45077</b>
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	47382	-	-	2305	-	45077
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>	-	-	<b>2295</b>	<b>2295</b>	-	-
Valstybės dotacijos už sumedžiotus šernus afrikinio kiaulių maro zonoje	-	-	150	150	-	-
Iš NMA gautos lėšos pagal priemonę „Natūra 2000“ už pievų šienavimą	-	-	2145	2145	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>47382</b>	-	<b>2295</b>	<b>3448</b>	-	<b>45077</b>

### 3.12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur)

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:			
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)
Gauti avansai	12063	-	-	12063
Skolos tiekėjams	71290	-	-	71290
Pelno mokesčio įsipareigojimai	4786	-	-	4786

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	130951	-	-	130951
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	41726	-	-	41726
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	648	-	-	648
Mokėtini mokesčiai	0	-	-	0
Kitos mokėtinos sumos	648	-	-	648
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	54878	-	-	54878

### 3.13.Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
<b>PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:</b>	<b>1693118</b>	<b>1586523</b>
<b>iš jų:</b>		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	1596109	1490187
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	2500	5483
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	83355	72744
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	8963	12876
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	2191	890
<b>PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:</b>	<b>5120</b>	<b>4343</b>
<b>iš jų:</b>		
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	3484	3767
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	1636	576
Tame tarpe:	-	-
Viešojo sektoriaus subjektams parduotos prekės ir suteiktos paslaugos	-	-

### 3.14.Sąnaudos (Eur)

Informacija apie pagrindines miškų urėdijos sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
<b>ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>	<b>1118062</b>	<b>1099688</b>
<b>iš jų:</b>		
<b>Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina</b>	<b>707184</b>	<b>704974</b>
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>	<b>410878</b>	<b>394622</b>
<b>iš jų:</b>		
Pardavimų sąnaudos	56196	56161
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	114834	113036
Veiklos mokesčių sąnaudos	239847	225425
<b>Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>1</b>	<b>92</b>
<b>MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO</b>	<b>439198</b>	<b>408226</b>



<b>VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>		
iš jų:		
<b>Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>212971</b>	<b>187357</b>
iš jų:		
Miško atkūrimo	138395	142854
Miško želinių ir želdinių priežiūros	37638	31140
Miško želinių ir želdinių apsaugos	36939	13363
<b>Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>88352</b>	<b>75253</b>
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	25113	18431
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	13150	3917
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	-	3390
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	40116	36375
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	5582	5686
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	1631	1626
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	974	1987
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	1786	3841
<b>Darbų administravimo išlaidos</b>	<b>137875</b>	<b>145616</b>
<b>EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:</b>	<b>70055</b>	<b>84233</b>
iš jų:		
<b>Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:</b>	<b>26878</b>	<b>22356</b>
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	1077	2565
Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	25801	19791
<b>Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>17269</b>	<b>20057</b>
iš jų:		
Miško priešgaisrinės apsaugos	939	672
Miško sanitarinės apsaugos	7903	10055
Miško pažaidų prevencinių priemonių	942	1012
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	-	18
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	7485	8301
<b>Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso:</b>	<b>6581</b>	<b>4745</b>
iš jų:		
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-

Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	-	-
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	5013	3665
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	1568	1080
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
<b>Darbų administravimo išlaidos</b>	<b>19327</b>	<b>37075</b>

### 3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)

Užbalansinėse sąskaitose apskaitomi miškų urėdijos vardu užregistruoti miško žemės sklypai. Informacija apie nebalansinėse sąskaitose apskaitomą valstybinės reikšmės miško žemę, bei medynų vertę (inf. Valstybinės miškų tarnybos 2017-01-19 rašto Nr.R2-110 duomenimis):

Rodikliai	Mato vnt.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Valstybinės reikšmės miško žemė	ha	20305	20305
Valstybinės reikšmės miško žemės vertė	Eur	3345550	3345550
Medynų tūris	tūkst.m <sup>3</sup>	3981,7	3981,7
Medynų vertė	Eur	37583369	37583369

Miškų urėdas



Benjaminas Sakalauskas

Vyriausioji buhalterė



Daiva Andriūnienė